

INITIAL

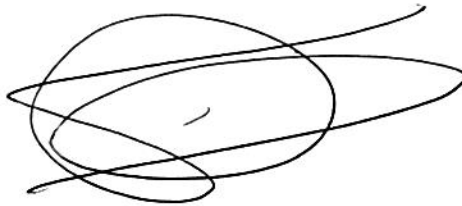
Société par actions simplifiée au capital de 400.000 Euros
Siège social : 209 route de Cran-Gevrier
74650 CHAVANOD

380 260 968 RCS ANNECY

CERTIFIE CONFORME LE PRESIDENT

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	15 322	15 322		3 820	-3 820	-100.00
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	9 909		9 909	9 909		
	Autres immobilisations incorporelles	1 021 783	914 840	106 943	58 466	48 477	82.91
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	6 419 773	5 867 584	552 189	901 445	-349 256	-38.74
	Autres immobilisations corporelles	636 199	463 696	172 504	159 199	13 305	8.36
	Immobilisations en cours	16 994		16 994		16 994	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	3 975 168		3 975 168	3 750 168	225 000	6.00	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	24 373		24 373	23 610	763	3.23	
Total II	12 119 520	7 261 441	4 858 079	4 906 617	-48 538	-0.99	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	672 100	13 195	658 905	508 834	150 071	29.49
	En-cours de production de biens	249 570		249 570	118 594	130 976	110.44
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	113 965		113 965	203 383	-89 418	-43.97
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				6 585	-6 585	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 336 162	31 252	3 304 910	3 267 959	36 951	1.13
	Autres créances	498 676		498 676	550 245	-51 569	-9.37
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	993 289		993 289	1 122 733	-129 444	-11.53	
Charges constatées d'avance (3)	271 462		271 462	217 615	53 847	24.74	
Total III	6 135 225	44 447	6 090 778	5 995 949	94 829	1.58	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 254 744	7 305 888	10 948 857	10 902 566	46 291	0.42	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

24 373

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 400 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	400 000		400 000			
	Réserves						
	Réserve légale	40 000		40 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 085 330		2 085 330			
	Report à nouveau	-1 919 403		-1 606 224		-313 179	-19.50
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	476 035		-313 179		789 215	252.00
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 081 962		605 927		476 035	78.56
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 436 736		2 336 372		-899 636	-38.51
	Concours bancaires courants	2 593		2 155		437	20.30
	Emprunts et dettes financières diverses	3 945 355		3 773 378		171 977	4.56
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 560		270 927		-238 367	-87.98
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 047 996		2 694 559		353 437	13.12	
Dettes fiscales et sociales	940 333		916 249		24 083	2.63	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	461 322		302 998		158 324	52.25	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	9 866 895		10 296 638		-429 744	-4.17
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 948 857		10 902 566		46 291	0.42

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 351 360 5 086 963

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 796 046	3 337 210	12 133 256	11 246 009		887 247	7.89
Chiffre d'affaires NET	8 796 046	3 337 210	12 133 256	11 246 009		887 247	7.89
Production stockée			41 558	39 790		1 768	4.44
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			122 725	99 265		23 459	23.63
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			206 261	232 231		-25 970	-11.18
Autres produits			40	71		-31	-43.84
Total des Produits d'exploitation (I)			12 503 840	11 617 366		886 473	7.63
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 603 698	2 233 967		369 731	16.55
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-150 071	326 810		-476 881	-145.92
Autres achats et charges externes *			4 153 670	3 894 616		259 054	6.65
Impôts, taxes et versements assimilés			170 081	171 022		-941	-0.55
Salaires et traitements			3 354 513	3 142 274		212 239	6.75
Charges sociales			1 253 295	1 192 882		60 412	5.06
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			720 440	750 462		-30 022	-4.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 506	14 329		-4 823	-33.66
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 161	64 293		-63 133	-98.19
Total des Charges d'exploitation (II)			12 116 292	11 790 656		325 637	2.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			387 547	-173 289		560 837	323.64
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	93 336		38 299		55 037	143.71
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	93 336		38 299		55 037	143.71
2. Résultat financier (V-VI)	-93 336		-38 299		-55 037	-143.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	294 211		-211 588		505 799	239.05
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 473		10 327		55 146	534.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	148 000		116 452		31 548	27.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	60 624		315 809		-255 185	-80.80
Total VII	274 097		442 588		-168 491	-38.07
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29 272		1 366		27 905	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	63 001		338 813		-275 811	-81.41
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			204 000		-204 000	-100.00
Total VIII	92 273		544 179		-451 906	-83.04
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	181 824		-101 591		283 415	278.98
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	12 777 936		12 059 954		717 982	5.95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 301 901		12 373 133		-71 232	-0.58
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	476 035		-313 179		789 214	252.00

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

203 881 500 032

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

26 378

CONSILIUM Experts-Comptables

INITIAL

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'Associé unique
INITIAL
209 ROUTE DE CRAN GEVRIER PARC ALTAIS
74067 CHAVANOD

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INITIAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 8 juin 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Christophe Drieu

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
Capital souscrit non appelé (I)							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement	15 322	15 322		3 820	-3 820	-100.00	
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)	9 909		9 909	9 909			
Autres immobilisations incorporelles	1 021 783	914 840	106 943	58 466	48 477	82.91	
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage	6 419 773	5 867 584	552 189	901 445	-349 256	-38.74	
Autres immobilisations corporelles	636 199	463 696	172 504	159 199	13 305	8.36	
Immobilisations en cours	16 994		16 994		16 994		
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	3 975 168		3 975 168	3 750 168	225 000	6.00	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	24 373		24 373	23 610	763	3.23	
Total II	12 119 520	7 261 441	4 858 079	4 906 617	-48 538	-0.99	
Stocks et en cours							
Matières premières, approvisionnements	672 100	13 195	658 905	508 834	150 071	29.49	
En-cours de production de biens	249 570		249 570	118 594	130 976	110.44	
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis	113 965		113 965	203 383	-89 418	-43.97	
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes				6 585	-6 585	-100.00	
Créances (3)							
Clients et comptes rattachés	3 336 162	31 252	3 304 910	3 267 959	36 951	1.13	
Autres créances	498 676		498 676	550 245	-51 569	-9.37	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	993 289		993 289	1 122 733	-129 444	-11.53	
Charges constatées d'avance (3)	271 462		271 462	217 615	53 847	24.74	
Total III	6 135 225	44 447	6 090 778	5 995 949	94 829	1.58	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 254 744	7 305 888	10 948 857	10 902 566	46 291	0.42	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

24 373

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 400 000)	400 000		400 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	40 000		40 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 085 330		2 085 330			
	Report à nouveau	-1 919 403		-1 606 224		-313 179	-19.50
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	476 035		-313 179		789 215	252.00
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	1 081 962		605 927		476 035	78.56	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 436 736		2 336 372		-899 636	-38.51
	Concours bancaires courants	2 593		2 155		437	20.30
	Emprunts et dettes financières diverses	3 945 355		3 773 378		171 977	4.56
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 560		270 927		-238 367	-87.98
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 047 996		2 694 559		353 437	13.12
	Dettes fiscales et sociales	940 333		916 249		24 083	2.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	461 322		302 998		158 324	52.25	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	9 866 895		10 296 638		-429 744	-4.17
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 948 857		10 902 566		46 291	0.42
		5 351 360		5 086 963			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 796 046	3 337 210	12 133 256	11 246 009		887 247	7.89
Chiffre d'affaires NET	8 796 046	3 337 210	12 133 256	11 246 009		887 247	7.89
Production stockée			41 558	39 790		1 768	4.44
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			122 725	99 265		23 459	23.63
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			206 261	232 231		-25 970	-11.18
Autres produits			40	71		-31	-43.84
Total des Produits d'exploitation (I)			12 503 840	11 617 366		886 473	7.63
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 603 698	2 233 967		369 731	16.55
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-150 071	326 810		-476 881	-145.92
Autres achats et charges externes *			4 153 670	3 894 616		259 054	6.65
Impôts, taxes et versements assimilés			170 081	171 022		-941	-0.55
Salaires et traitements			3 354 513	3 142 274		212 239	6.75
Charges sociales			1 253 295	1 192 882		60 412	5.06
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			720 440	750 462		-30 022	-4.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 506	14 329		-4 823	-33.66
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 161	64 293		-63 133	-98.19
Total des Charges d'exploitation (II)			12 116 292	11 790 656		325 637	2.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			387 547	-173 289		560 837	323.64
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	93 336		38 299		55 037	143.71
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	93 336		38 299		55 037	143.71
2. Résultat financier (V-VI)	-93 336		-38 299		-55 037	-143.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	294 211		-211 588		505 799	239.05
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 473		10 327		55 146	534.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	148 000		116 452		31 548	27.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	60 624		315 809		-255 185	-80.80
Total VII	274 097		442 588		-168 491	-38.07
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29 272		1 366		27 905	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	63 001		338 813		-275 811	-81.41
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			204 000		-204 000	-100.00
Total VIII	92 273		544 179		-451 906	-83.04
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	181 824		-101 591		283 415	278.98
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	12 777 936		12 059 954		717 982	5.95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 301 901		12 373 133		-71 232	-0.58
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	476 035		-313 179		789 214	252.00
	203 881		500 032			

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

26 378

CONSILIUM Experts-Comptables

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société INITIAL a acquis 100% des titres de la société CREABIS GmbH basée en Allemagne pour un montant de 3747K€ le 5 juillet 2021.

Le complément de prix prévu à l'acte a été débloquée le 28 février 2022 pour 225 000 €.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La guerre en UKRAINE n'a pas d'impact sur l'activité de la société INITIAL.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	15 322		
TOTAL	15 322		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	814 072		217 620
TOTAL	814 072		217 620
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 757 559		140 366
Installations générales agencements aménagements divers	264 938		58 768
Matériel de transport	15 850		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	281 875		14 769
Immobilisations corporelles en cours			16 994
TOTAL	7 320 221		230 897
Autres participations	3 750 168		225 000
Prêts, autres immobilisations financières	23 610		763
TOTAL	3 773 778		225 763
TOTAL GENERAL	11 923 393		674 279

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			15 322	15 322
TOTAL			15 322	15 322
Autres immobilisations incorporelles			1 031 692	1 031 692
TOTAL			1 031 692	1 031 692
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		478 153	6 419 773	6 419 773
Installations générales agencements aménagements divers			323 706	323 706
Matériel de transport			15 850	15 850
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			296 644	296 644
Immobilisations corporelles en cours			16 994	16 994
TOTAL		478 153	7 072 966	7 072 966
Autres participations			3 975 168	3 975 168
Prêts, autres immobilisations financières			24 373	24 373
TOTAL			3 999 541	3 999 541
TOTAL GENERAL		478 153	12 119 520	12 119 520

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	11 502	3 820		15 322
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	745 697	169 143		914 840
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 652 114	487 245	415 151	5 724 207
Installations générales agencements aménagements divers	150 787	42 440		193 227
Matériel de transport	15 815	35		15 850
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	236 861	17 757		254 619
TOTAL	6 055 577	547 477	415 151	6 187 903
TOTAL GENERAL	6 812 776	720 440	415 151	7 118 064

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	3 820				
Autres immob.incorporelles TOTAL	169 143				
Instal.techniques matériel outillage indus.	487 245				
Instal.générales agenc.aménag.divers	42 440				
Matériel de transport	35				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 757				
TOTAL	547 477				
TOTAL GENERAL	720 440				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	204 000		60 624		143 376
Sur stocks et en cours	13 195				13 195
Sur comptes clients	23 055	9 506	1 309		31 252
TOTAL	240 250	9 506	61 933		187 823
TOTAL GENERAL	240 250	9 506	61 933		187 823
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		9 506	1 310	60 624	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	24 373	24 373	
Clients douteux ou litigieux	40 898	40 898	
Autres créances clients	3 295 264	3 295 264	
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Taxe sur la valeur ajoutée	380 674	380 674	
Divers état et autres collectivités publiques	61 189	61 189	
Débiteurs divers	55 314	55 314	
Charges constatées d'avance	271 462	271 462	
TOTAL	4 130 673	4 130 673	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 031	3 031		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 436 298	866 118	570 180	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 047 996	3 047 996		
Personnel et comptes rattachés	360 332	360 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	486 968	486 968		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 897	69 897		
Autres impôts taxes et assimilés	23 136	23 136		
Groupe et associés	3 945 355	0		3 945 355
Autres dettes	461 322	461 322		
TOTAL	9 834 334	5 318 800	570 180	3 945 355
Emprunts remboursés en cours d'exercice	899 424			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	20.0000	20 000			20 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
FONDS DUPLICA 3 FUSION	9 909			9 909
Total	9 909			9 909

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	602 409	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	201 754	8.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	13 358
Autres créances	113 448
Total	126 805

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 031
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 718
Dettes fiscales et sociales	522 680
Autres dettes	15 540
Total	773 969

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	271 462
Total	271 462

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	31
Agents de maîtrise et techniciens	52
Total	83

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 150 000
Nantissements matériels et outillages	3 050 000	
Caution cession de créances	100 000	
Total (1)		3 150 000

Engagements reçus**Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 019 412		1 019 412
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			407 765		407 765
- dotations de l'exercice			203 882		203 882
Total			611 647		611 647
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			557 726		557 726
- exercice			203 881		203 881
Total			761 607		761 607
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			159 300		159 300
- entre 1 et 5 ans			99 362		99 362
Total			258 661		258 661
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			6 694		6 694
- entre 1 et 5 ans			3 500		3 500
Total			10 194		10 194

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Engagements au 31 décembre 2021 : 421 438 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
	Engagements au 31 décembre 2022	332 845
Engagement total		332 845

Hypothèses de calculs retenues

Le montant de l'engagement de retraite au 31/12/2022 a été estimé à 332845€ en retenant les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Convention collective de référence : SYNTEC
- Le salaire de référence est le dernier salaire connu
- Départ volontaire du salarié
- La quotité de droits acquis au bilan correspond au montant de l'indemnité à percevoir à 67 ans proratisé en fonction de l'ancienneté acquise à la date du bilan
- Taux de charges sociales et fiscales de 42%.
- Taux d'actualisation : 0,98%
- Table de turn-Over : jusqu'à 34 ans : 16% ; de 35 à 45 ans : 11% ; de 45 à 55 ans : 6% ; au-delà : 0%
- Taux d'augmentation de salaire : 3%
- Table de mortalité : 2016-2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
PRODWAYS GROUP	SA	25538771	19 rue du 4 septembre 75002 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS DIVERSES	16 025	77180000
- PROV GENERALI PERTE EXPLOITATION	49 448	77180000
- PROD CESSION IMMOB. CORPORELLES	148 000	77520000
- REPRISE AMORT EXCEPTIONNEL MACHINE M400	60 624	78710000
Total	274 097	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS DIVERSES	9 693	67180000
- HONORAIRES NOTAIRE ACQUISITION CREABIS	19 579	67180000
- VNC IMMOB. CORP. CEDEES	63 001	67520000
Total	92 273	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	11
Frais de recherche appliquée et de développement	12
Fonds commercial	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	13
Titres immobilisés	13
Evaluation des matières et marchandises	13
Evaluations des produits et en cours	13
Dépréciation des stocks et en cours	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Dépréciation des créances	14
Disponibilités enEuros	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	15
Informations en matière de crédit bail	15
Engagement en matière de pensions et retraites	16
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société INITIAL a acquis 100% des titres de la société CREABIS GmbH basée en Allemagne pour un montant de 3747K€ le 5 juillet 2021.
Le complément de prix prévu à l'acte a été débloquée le 28 février 2022 pour 225 000 €.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La guerre en UKRAINE n'a pas d'impact sur l'activité de la société INITIAL.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	15 322		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	814 072		217 620
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 757 559		140 366
Installations générales agencements aménagements divers	264 938		58 768
Matériel de transport	15 850		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	281 875		14 769
Immobilisations corporelles en cours			16 994
TOTAL	7 320 221		230 897
Autres participations	3 750 168		225 000
Prêts, autres immobilisations financières	23 610		763
TOTAL	3 773 778		225 763
TOTAL GENERAL	11 923 393		674 279

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			15 322	15 322
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			1 031 692	1 031 692
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		478 153	6 419 773	6 419 773
Installations générales agencements aménagements divers			323 706	323 706
Matériel de transport			15 850	15 850
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			296 644	296 644
Immobilisations corporelles en cours			16 994	16 994
TOTAL		478 153	7 072 966	7 072 966
Autres participations			3 975 168	3 975 168
Prêts, autres immobilisations financières			24 373	24 373
TOTAL			3 999 541	3 999 541
TOTAL GENERAL		478 153	12 119 520	12 119 520

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	11 502	3 820		15 322
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	745 697	169 143		914 840
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 652 114	487 245	415 151	5 724 207
Installations générales agencements aménagements divers	150 787	42 440		193 227
Matériel de transport	15 815	35		15 850
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	236 861	17 757		254 619
TOTAL	6 055 577	547 477	415 151	6 187 903
TOTAL GENERAL	6 812 776	720 440	415 151	7 118 064

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	3 820				
Autres immob.incorporelles TOTAL	169 143				
Instal.techniques matériel outillage indus.	487 245				
Instal.générales agenc.aménag.divers	42 440				
Matériel de transport	35				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 757				
TOTAL	547 477				
TOTAL GENERAL	720 440				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	204 000		60 624		143 376
Sur stocks et en cours	13 195				13 195
Sur comptes clients	23 055	9 506	1 309		31 252
TOTAL	240 250	9 506	61 933		187 823
TOTAL GENERAL	240 250	9 506	61 933		187 823
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		9 506	1 310		
exceptionnelles			60 624		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	24 373	24 373	
Clients douteux ou litigieux	40 898	40 898	
Autres créances clients	3 295 264	3 295 264	
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Taxe sur la valeur ajoutée	380 674	380 674	
Divers état et autres collectivités publiques	61 189	61 189	
Débiteurs divers	55 314	55 314	
Charges constatées d'avance	271 462	271 462	
TOTAL	4 130 673	4 130 673	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 031	3 031		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 436 298	866 118	570 180	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 047 996	3 047 996		
Personnel et comptes rattachés	360 332	360 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	486 968	486 968		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 897	69 897		
Autres impôts taxes et assimilés	23 136	23 136		
Groupe et associés	3 945 355	0		3 945 355
Autres dettes	461 322	461 322		
TOTAL	9 834 334	5 318 800	570 180	3 945 355
Emprunts remboursés en cours d'exercice	899 424			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	20.0000	20 000			20 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
FONDS DUPLICA 3 FUSION	9 909			9 909
Total	9 909			9 909

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	602 409	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	201 754	8.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	13 358
Autres créances	113 448
Total	126 805

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 031
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 718
Dettes fiscales et sociales	522 680
Autres dettes	15 540
Total	773 969

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	271 462
Total	271 462

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	31
Agents de maîtrise et techniciens	52
Total	83

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 150 000
Nantissements matériels et outillages	3 050 000	
Caution cession de créances	100 000	
Total (1)		3 150 000

Engagements reçus**Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 019 412		1 019 412
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			407 765		407 765
- dotations de l'exercice			203 882		203 882
Total			611 647		611 647
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			557 726		557 726
- exercice			203 881		203 881
Total			761 607		761 607
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			159 300		159 300
- entre 1 et 5 ans			99 362		99 362
Total			258 661		258 661
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			6 694		6 694
- entre 1 et 5 ans			3 500		3 500
Total			10 194		10 194

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite :

Engagements au 31 décembre 2021 : 421 438 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
	Engagements au 31 décembre 2022	332 845
Engagement total		332 845

Hypothèses de calculs retenues

Le montant de l'engagement de retraite au 31/12/2022 a été estimé à 332845€ en retenant les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Convention collective de référence : SYNTEC
- Le salaire de référence est le dernier salaire connu
- Départ volontaire du salarié
- La quotité de droits acquis au bilan correspond au montant de l'indemnité à percevoir à 67 ans proratisé en fonction de l'ancienneté acquise à la date du bilan
- Taux de charges sociales et fiscales de 42%.
- Taux d'actualisation : 0,98%
- Table de turn-Over : jusqu'à 34 ans : 16% ; de 35 à 45 ans : 11% ; de 45 à 55 ans : 6% ; au-delà : 0%
- Taux d'augmentation de salaire : 3%
- Table de mortalité : 2016-2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
PRODWAYS GROUP	SA	25538771	19 rue du 4 septembre 75002 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS DIVERSES	16 025	77180000
- PROV GENERALI PERTE EXPLOITATION	49 448	77180000
- PROD CESSION IMMOB. CORPORELLES	148 000	77520000
- REPRISE AMORT EXCEPTIONNEL MACHINE M400	60 624	78710000
Total	274 097	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS DIVERSES	9 693	67180000
- HONORAIRES NOTAIRE ACQUISITION CREABIS	19 579	67180000
- VNC IMMOB. CORP. CEDEES	63 001	67520000
Total	92 273	